

**INFORME DEFINITIVO**

**DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2019 DEL** **AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

 En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2019, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

 La Entidad ha presentado, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

 En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Cruz de Tenerife durante el ejercicio 2019 son:

 Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.

 Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.

 Organismo Autónomo de Fiestas y Actividades Recreativas del Excmo.

Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.

 Organismo Autónomo de Cultura.

 Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS).

 Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA, de

capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

 Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, SA, de capital

íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

Además, la IGAE asigna al Ayuntamiento el control en términos de contabilidad nacional de las siguientes entidades:

1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



 Fundación Canaria Santa Cruz Sostenible sectorizada como Administración

Pública.

 Sociedad Parque Marítimo SA, de capital minoritario de la Entidad y

pendiente de sectorizar.

B) Documentación complementaria

 No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

C) Balance

 El importe de algunos epígrafes del Balance no coincide con las partidas reflejadas en el apartado correspondiente de la Memoria.

D) Memoria

 El importe total de las transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el que figuran en la Cuenta del resultado económico patrimonial.

E) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo

 1.- El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas correspondientes del Balance de comprobación.

 2.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de “Pagos contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco”, de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios.

2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



3.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

F) Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social IMAS

1.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de “Pagos contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco”, “Cobros contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco” y “Pagos contabilizados Banco y no Organismo Autónomo” “Cobros contabilizados Banco y no Organismo Autónomo” de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios

2.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

G) Organismo Autónomo de Cultura

1.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de “Cobros contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco” de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios

2.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Sociedad de Desarrollo Santa Cruz de Tenerife, SA

1.- El Balance presenta epígrafes con signo contrario a su naturaleza.

 2.- El importe total de ingresos y gastos reconocidos no coincide, entre los distintos estados del Estado de cambios en el patrimonio neto.

 3.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio neto, con la suma de los conceptos en que se desglosa.

 4.- El importe total de "Ingresos y Gastos reconocidos” del Estado de ingresos y gastos reconocidos del ejercicio no coincide con el importe de Total ingresos y gastos reconocidos-Total" del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto.

3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



5.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

I) Sociedad de Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



**ANÁLISIS DE INDICADORES**

**A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes, con el valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.

**Evolución Indicadores presupuestarios**

**110**

**90**

**70**

**50**

**30**

**10**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



**Eficacia en la** **gestión**

**recaudatoria** **2015 98,4 87,7 86,1 87,6 10,0 10,0 82,7** **2016 90,4 79,6 84,1 84,6 6,8 13,8 80,5** **2017 84,5 73,7 84,2 89,7 8,2 14,2 83,3** **2018 72,4 72,2 85,4 92,9 14,2 6,6 85,0** **2019 80,8 65,6 66,6 86,3 3,0 10,9 77,9**

 **Ejecución del presupuesto de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



Valores para este índice mayores al 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 17,6 puntos porcentuales.

 **Ejecución del presupuesto de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 22,1 puntos porcentuales.

 **Realización de cobros**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 1,3 puntos porcentuales.

6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



 **Realización de pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80 % y el 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

 **Carga financiera del ejercicio**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 7 puntos porcentuales.

 **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 0,9 puntos porcentuales.

7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



 **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 4,7 puntos porcentuales.

**B) INDICADORES FINANCIEROS**

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.

**3,5**

**3,0**

**2,5**

**2,0**

**1,5**

**1,0**

**0,5**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |  |
|  |

**Liquidez inmediata Relación de endeudamiento**

**2015 0,3 1,2**

**2016 0,5 0,5**

**2017 0,5 0,5**

**2018 0,5 0,6**

**2019 0,4 3,2**

8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



 **Liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un ligero aumento, en tantos por uno, de 0,2.

 **Relación de endeudamiento**

 Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

 Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

 Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,9.

9

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



**1600**

**1400**

**1200**

**1000**

**800**

**600**

**400**

**200**

**0**

**Endeudamiento por habitante**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **896,5**  |  | **1.427,0**  |  | **1.334,8**  |  | **1.195,4**  |  | **660,8**  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

**2015 2016 2017 2018 2019**

 **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante*,* se

obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 235,6 € por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 14 de febrero de 2022.

EL PRESIDENTE,

Pedro Pacheco González

10

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |



**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2019 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

 En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

11

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |









|  |
| --- |
|  |
|  |

















|  |
| --- |
|  |
|  |













|  |
| --- |
|  |
|  |











|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 - 12/15 - Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |











































|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 - 13/15 - Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |

**EJERCICIO 2019**

**Santa Cruz de Tenerife**



**Pendiente Cobro**

**1 IMPUESTOS DIRECTOS** 62.580.000,00 0,00 0,00% 62.580.000,00 64.987.719,67 103,85% 22,83% 49.955.545,48 76,87% 15.032.174,19
**2 IMPUESTOS INDIRECTOS** 50.665.000,00 0,00 0,00% 50.665.000,00 41.120.018,40 81,16% 14,45% 41.019.518,01 99,76% 100.500,39
**3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS** 19.100.000,00 0,00 0,00% 19.100.000,00 29.672.679,89 155,35% 10,43% 14.837.471,77 50,00% 14.835.208,12
**4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** 93.365.000,00 8.265.704,09 8,85% 101.630.704,09 88.793.770,12 87,37% 31,20% 76.374.588,77 86,01% 12.419.181,35
**5 INGRESOS PATRIMONIALES** 1.150.000,00 0,00 0,00% 1.150.000,00 276.018,79 24,00% 0,10% 196.565,08 71,21% 79.453,71
**6 ENAJENACION INVERSIONES REALES** 28.755.000,00 0,00 0,00% 28.755.000,00 52.588.156,85 182,88% 18,48% 0,00 0,00% 52.588.156,85
**7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** 6.250.000,00 9.356.294,20 149,70% 15.606.294,20 6.468.846,85 41,45% 2,27% 6.468.846,85 100,00% 0,00
**8 ACTIVOS FINANCIEROS** 2.435.000,00 48.840.828,27 2005,78% 51.275.828,27 712.246,16 1,39% 0,25% 712.246,16 100,00% 0,00
**9 PASIVOS FINANCIEROS** 21.700.000,00 0,00 0,00% 21.700.000,00 0,00 0,00% 0,00% 0,00 0,00% 0,00 **TOTAL INGRESOS 286.000.000,00 66.462.826,56 23,24% 352.462.826,56 284.619.456,73 80,75% 100,00% 189.564.782,12 66,60% 95.054.674,61**

**LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS Créditos Iniciales**

|  |  |
| --- | --- |
| **REMANENTE DE TESORERÍA**  | **42.391.118,45** **de cobro232.016.664,53** te **95.054.674,61** os **133.466.418,51** puestarias **3.495.571,41** **es de pago38.995.148,64** te **31.777.641,14** os **1.383.217,58** puestarias **5.834.289,92** **e aplicación225.650,85** plicac. defin. **8.811.209,68** licac. defin. **9.036.860,53** **otal (1+2-3+4)235.638.285,19** **167.708.680,87** **fectada40.780.036,16** **ra gastos generales (I-II-III)27.149.568,16**  |
| **1. Fondos líquidos** **2. (+) Derechos pendientes**  (+) del Presupuesto corrien  (+) de Presupuestos cerrad  (+) de operaciones no presu **3. (-) Obligaciones pendient**  (+) del Presupuesto corrien  (+) de Presupuestos cerrad  (+) de operaciones no presu **4. (+) Partidas pendientes d** (-) cobros realizados ptes. a (+) pagos realizados ptes. ap **I. Remanente de tesorería t** **II. Saldos de dudoso cobro** **III. Exceso de financiación a** **IV. Remanente tesorería pa**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **PRESUPUESTOS CERRADOS**  | **DerechosObligaciones** **158.541.901,6321.839.384,95** 1.339.886,820,00 23.735.596,3020.456.167,37  **2019133.466.418,511.383.217,58**  |
| **Saldo a 1 de enero de 2019** Variación Cobros/Pagos **Saldo a 31 de diciembre de**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **RESULTADO PRESUPUESTARIO**  | 284.619.456,73 tas231.371.584,68 **el ejercicio (1-2)** ría para gtos. generales3.285.145,77  negativas del ejercicio16.791.327,61  positivas del ejercicio31.797.691,15 **IO AJUSTADO**  |
| 1. Derechos reconocidos netos 2. Obligaciones reconocidas ne **3. Resultado presupuestario d** 4. Gastos finan. reman. tesore 5. Desviaciones de financiación 6. Desviaciones de financiación **7. RESULTADO PRESUPUESTAR**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **INDICADORES PRESUPUESTARIOS**  | DE INGRESOS80,75% DE GASTOS65,64% 66,60% 86,27% CIO3,00% 10,87% DATORIA77,93%  |
| 1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 3. REALIZACIÓN DE COBROS 4. REALIZACIÓN DE PAGOS 5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCI 6. AHORRO NETO 7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAU  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |

**EJERCICIO 2019**

**Santa Cruz de Tenerife**

**TIPO ENTIDAD:** Ayuntamiento **Página 2/2**

**MODELO:** Normal **Código:** 38 038

**PROVINCIA:** Santa Cruz de Tenerife **Población:** 207.312

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **BALANCE**  |  |
| **ACTIVO**  | **EJERCICIO 2019%** **VO NO CORRIENTE 476.769.211,53 80,18%** ilizado intangible 156.189,24 0,03% vilizado material 473.106.283,16 79,56% siones inmobiliarias 0,00 0,00% monio público del suelo 514.931,35 0,09% inanc. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc. 1.894.269,95 0,32% inanc. a l/p 1.097.537,83 0,18% dores y otras cuentas a cobrar a l/p 0,00 0,00% **VO CORRIENTE 117.879.992,42 19,82%** s en estado de venta 0,00 0,00% ncias 0,00 0,00% ores y otras cuentas a cobrar a c/p 21.904.569,22 3,68% inanc. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc. 465.098,25 0,08% inac. a c/p 53.119.206,50 8,93% tes por periodificación 0,00 0,00% tivo y otros activos líquidos equivalentes 42.391.118,45 7,13% **ACTIVO 594.649.203,95 100,00%**  | **PATRIMONIO NETO Y PASIVO**  | **EJERCICIO 2019%** **457.649.981,5876,96%** 60.246.535,1110,13% 387.655.851,3765,19% or0,000,00% s. imputación a rdos.9.747.595,101,64% **33.022.922,075,55%** 6.833.479,621,15% 26.189.442,454,40% o, multig. y asoc. l/p0,000,00%  a pagar a l/p0,000,00% a l/p0,000,00% **103.976.300,3017,49%** 0,000,00% 11.807.637,601,99% ultig. y asoc. c/p0,000,00%  a pagar a c/p66.208.662,7011,13% a c/p25.960.000,004,37% **PASIVO594.649.203,95100,00%**  |
| **A) ACTI** I. Inmov II. Inmo III. Inver IV. Patri V. Inv. f VI. Inv. f VII. Deu **B) ACTI** I. Activo II. Existe III. Deud IV. Inv. f V. Inv. f VI. Ajus VII. Efec **TOTAL**  | **A) PATRIMONIO NETO** I. Patrimonio II. Patrimonio generado III. Ajustes por cambios de val IV. Subvenciones recibidas pte **B) PASIVO NO CORRIENTE** I. Provisiones a l/p II. Deudas a l/p III. Deudas con entid. del grup IV. Acreedores y otras cuentas V. Ajustes por periodificación **C) PASIVO CORRIENTE** I. Provisiones a c/p II. Deudas a c/p III. Deudas con entid. grupo, m IV. Acreedores y otras cuentas V. Ajustes por periodificación **TOTAL PATRIMONIO NETO Y**  |

**1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

|  |  |
| --- | --- |
| valor IV. Subvenciones recibidas  | TOTAL  |
| Patrimonio neto al final del ejercicio 2018 39.541.146,86 0,00 11.815.015,34  | 306.994.499,30  |
| Aj. por cambios de crit. contables y corr.err. 0,00 0,00 0,00  | 2.769.501,30  |
| Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2019 39.541.146,86 0,00 11.815.015,34  | 309.764.000,60  |
| Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2019 20.705.388,25 0,00 -2.067.420,24  | 147.885.980,98  |
| **PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 60.246.535,11 0,00 9.747.595,10**  |  |

**2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

I. Resultado económico patrimonial

II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio

III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TOTALES**

**3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS** I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

|  |
| --- |
| a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS  |
| 1. Aportación patrimonial dineraria 2. Aportación de bienes y derechos 3. Asunción y condonación de pasivos financieros 4. Otras aportaciones de la entidad propietaria 5. (-) Devolución de bienes y derechos 6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria  |
| TOTAL  |
| b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS  |
| I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat. II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto  |
| TOTAL (I+II)  |

II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN

V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO

**Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.**

**Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.**

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**
1. LIQUIDEZ INMEDIATA

2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

0,41

3,15

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Firmado por:** PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente  | Fecha: 22-02-2022 13:10:49  |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: [https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha)  |
| [Fecha](https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3CFecha) de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32 Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11  |